

考選業務基金

會計月報

中華民國 114 年 4 月份

主辦會計人員

基金主持人

考選業務基金

目 次

中華民國 114年 4 月 份

收 支 餘 絀 表.....	1
平 衡 表.....	2
主 要 營 運 項 目 執 行 明 細 表.....	3
固 定 資 產 建 設 改 良 擴 充 執 行 情 形 明 細 表.....	4
用 途 別 明 細 表.....	5
管 制 性 項 目 及 統 計 所 需 項 目 明 細 表.....	7

考選業務基金
收支餘絀表
中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	本年度行政院核定數	本月份				本年度截至本月份累計數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
業務收入	597,094,000	14,177,650	15,051,000	-873,350	-5.80	110,648,250	120,026,000	-9,377,750	-7.81
勞務收入	453,054,000	3,235,750	4,127,000	-891,250	-21.60	43,703,550	53,027,000	-9,323,450	-17.58
報名費收入	453,054,000	3,235,750	4,127,000	-891,250	-21.60	43,703,550	53,027,000	-9,323,450	-17.58
規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
行政規費收入	-	-	-	0	-	56,000	-	56,000	-
其他業務收入	144,040,000	10,941,900	10,924,000	17,900	0.16	66,888,700	66,999,000	-110,300	-0.16
考選業務補助收入	143,000,000	10,720,000	10,900,000	-180,000	-1.65	66,431,000	66,611,000	-180,000	-0.27
其他補助收入	243,000	-	-	-	-	-	-	-	-
雜項業務收入	797,000	221,900	24,000	197,900	824.58	457,700	388,000	69,700	17.96
業務成本與費用	589,513,000	28,373,726	26,950,000	1,423,726	5.28	98,747,446	95,145,000	3,602,446	3.79
勞務成本	589,513,000	28,373,726	26,950,000	1,423,726	5.28	98,747,446	95,145,000	3,602,446	3.79
試務成本	589,513,000	28,373,726	26,950,000	1,423,726	5.28	98,747,446	95,145,000	3,602,446	3.79
業務賸餘(短絀)	7,581,000	-14,196,076	-11,899,000	-2,297,076	19.30	11,900,804	24,881,000	-12,980,196	-52.17
業務外收入	3,584,000	130,241	94,000	36,241	38.55	956,590	1,132,000	-175,410	-15.50
財務收入	1,584,000	68,531	94,000	-25,469	-27.09	213,079	376,000	-162,921	-43.33
利息收入	1,584,000	68,531	94,000	-25,469	-27.09	213,079	376,000	-162,921	-43.33
其他業務外收入	2,000,000	61,710	-	61,710	-	743,511	756,000	-12,489	-1.65
違規罰款收入	-	-	-	-	-	98,956	-	98,956	-
雜項收入	2,000,000	61,710	-	61,710	-	644,555	756,000	-111,445	-14.74
業務外費用	50,000	700	4,000	-3,300	-82.50	2,880	16,000	-13,120	-82.00
其他業務外費用	50,000	700	4,000	-3,300	-82.50	2,880	16,000	-13,120	-82.00
雜項費用	50,000	700	4,000	-3,300	-82.50	2,880	16,000	-13,120	-82.00
業務外賸餘(短絀)	3,534,000	129,541	90,000	39,541	43.93	953,710	1,116,000	-162,290	-14.54
本期賸餘(短絀)	11,115,000	-14,066,535	-11,809,000	-2,257,535	19.12	12,854,514	25,997,000	-13,142,486	-50.55

差異原因說明：

1. 「報名費收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少9,323,450元，主要係公務人員初等考等考試報考人數較預算減少8,661人所致。
2. 「雜項業務收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加69,700元，主要係複查成績等收入較預期增加所致。
3. 「試務成本」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加3,602,446元，主要係因物價上漲及基本工資調升所致。
4. 「業務賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少12,980,196元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。
5. 「利息收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少162,921元，主要係因銀行定存較預期減少所致。
6. 「違規罰款收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數增加98,956元，主要係廠商違約罰款收入較預期增加所致。
7. 「雜項收入」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少111,445元，主要係因報考人退費支票逾期未兌領款項較預期減少所致。
8. 「雜項費用」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少13,120元，主要係支付以前年度應考人退費款等費用較預期減少所致。
9. 「本期賸餘」：截至本月份累計實際數較累計預算數減少13,142,486元，主要係因考試報考人數減少致報名費收入減少所致。

考選業務基金

平衡表

中華民國114年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	436,308,426	100.00	負債	249,146,928	57.10
流動資產	303,596,401	69.58	流動負債	175,925,794	40.32
現金	297,216,686	68.12	應付款項	27,459,644	6.29
銀行存款	297,156,686	68.11	應付代收款	447,075	0.10
零用及週轉金	60,000	0.01	應付薪工	2,264,089	0.52
應收款項	-	-	應付費用	24,748,480	5.67
應收帳款	-	-	預收款項	148,466,150	34.03
應收利息	-	-	預收收入	148,466,150	34.03
其他應收款	-	-			
預付款項	6,379,715	1.46	其他負債	73,221,134	16.78
預付費用	6,379,715	1.46	遞延負債	242,135	0.06
不動產、廠房及設備	103,566,040	23.74	遞延收入	242,135	0.06
機械及設備	91,446,444	20.96	什項負債	72,978,999	16.73
機械及設備	239,565,709	54.91	存入保證金	16,444,268	3.77
累計折舊－機械及設備	148,119,265	33.95	應付保管款	255,500	0.06
交通及運輸設備	901,647	0.21	暫收及待結轉帳項	56,279,231	12.90
交通及運輸設備	7,110,420	1.63			
累計折舊－交通及運輸設備	6,208,773	1.42	淨 值	187,161,498	42.90
什項設備	11,217,949	2.57	基金	127,203,259	29.15
什項設備	36,997,667	8.48	基金	127,203,259	29.15
累計折舊－什項設備	25,779,718	5.91	基金	127,203,259	29.15
無形資產	29,139,185	6.68	公積	160,000	0.04
無形資產	29,139,185	6.68	資本公積	160,000	0.04
專利權	8,457	0.00	受贈公積	160,000	0.04
電腦軟體	29,130,728	6.68	累積餘絀	59,798,239	13.71
其他資產	6,800	0.00	累積賸餘	59,798,239	13.71
什項資產	6,800	0.00	累積賸餘	46,943,725	10.76
存出保證金	6,800	0.00	本期賸餘	12,854,514	2.95
資產合計	436,308,426	100.00	負債及淨值合計	436,308,426	100.00

備註：信託代理與保證資產(負債)799,072元，屬保證品(應付保證品)。

考選業務基金
主要營運項目執行明細表
 中華民國114年4月份

貨幣單位：新臺幣元

主要營運項目		本月數 及累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
								金額	%
辦理各項考試業務	元	本月數	4,897	6,348	77.14	28,373,726	26,950,000	1,423,726	5.28
		累計數	34,487	43,148	79.93	98,747,446	95,145,000	3,602,446	3.79

考選業務基金

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度行政院核定數	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付未付數	合計 (3)	% (3)/(2)	金額 (4)=(3)-(2)	% (4)/(2)		
一般建築及設備計畫	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	4,955,000	11,799,336	-	11,799,336	238.13	6,844,336	138.13		
不動產、廠房及設備	1,117,991	44,415,000	-	-	45,532,991	4,955,000	11,799,336	-	11,799,336	238.13	6,844,336	138.13		
機械及設備	1,117,991	44,160,000	-		45,277,991	4,718,000	11,403,328	-	11,403,328	-	6,685,328	141.70	主要係國家考試行動化試場無線網路建置案及光學閱讀設備汰換暨介接試務應用資訊系統功能案提前核銷付款所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
交通及運輸設備	-	195,000	-	-	195,000	195,000	36,600	-	36,600	-	-158,400	-81.23	主要係因應實際需求變更採購中央監控室分離式冷氣設備所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
什項設備	-	60,000	-	-	60,000	42,000	359,408	-	359,408	-	317,408	755.73	主要係因應實際需求增購第二試務大樓彩色影印機及試務機房機櫃所致。	爾後將儘可能注意預算與執行之相互配合。
總計	1,117,991	44,415,000	0	0	45,532,991	4,955,000	11,799,336		11,799,336	238.13	6,844,336	138.13		

考選業務基金

用途別明細表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	本月份實際數	本年度截至本月份累計數	備註
業務成本與費用	28,373,726	98,747,446	
勞務成本	28,373,726	98,747,446	
試務成本	28,373,726	98,747,446	
服務費用	22,173,665	63,596,134	
水電費	973,137	3,829,680	
工作場所電費	945,941	3,723,928	
工作場所水費	16,566	86,117	
氣體費	10,630	19,635	
郵電費	447,232	917,032	
郵費	84,689	173,291	
電話費	97,598	188,071	
數據通信費	264,945	555,670	
旅運費	500	987,867	
國內旅費	0	923,974	
貨物運費	0	63,393	
其他旅運費	500	500	
印刷裝訂與廣告費	104,876	530,135	
修理保養及保固費	938,552	1,672,932	
一般房屋修護費	73,015	281,687	
機械及設備修護費	738,950	1,150,089	
交通及運輸設備修護費	19,750	116,475	
什項設備修護費	106,837	124,681	
保險費	3,850	3,850	
一般服務費	6,332,823	17,918,022	
佣金、匯費、經理費及手續費	562,213	623,081	
代理(辦)費	0	1,804,190	
外包費	2,147,799	6,089,124	
計時與計件人員酬金	3,622,811	9,401,627	
專業服務費	13,369,895	37,671,634	
專技人員酬金	0	1,000	

法律事務費	40,000	40,000
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	202,726	779,995
委託檢驗(定)試驗認證費	195,000	195,000
試務甄選費	12,780,274	36,101,627
電腦軟體服務費	151,895	530,912
其他	0	23,100
公關慰勞費	0	1,394
公共關係費	0	1,394
推展費	2,800	63,588
材料及用品費	546,436	3,603,113
使用材料費	17,699	430,824
物料	17,699	310,064
燃料	0	120,760
用品消耗	528,737	3,172,289
辦公(事務)用品	252,758	2,070,061
報章什誌	50,905	127,351
食品	192,886	877,380
醫療用品(非醫療院所使用)	0	2,101
其他	32,188	95,396
租金與利息	104,000	9,278,024
房租	0	313,045
機器租金	0	7,812,175
交通及運輸設備租金	96,000	1,128,804
什項設備租金	8,000	24,000
折舊、折耗及攤銷	5,549,625	22,256,054
不動產、廠房及設備折舊	2,871,566	11,242,789
機械及設備折舊	2,493,940	9,683,204
交通及運輸設備折舊	27,990	111,561
什項設備折舊	349,636	1,448,024
攤銷	2,678,059	11,013,265
攤銷電腦軟體費	2,677,561	11,011,275
其他攤銷費用	498	1,990
稅捐與規費(強制費)	0	14,121
業務外費用	700	2,880
其他業務外費用	700	2,880
雜項費用	700	2,880
合 計	28,374,426	98,750,326

考選業務基金
 管制性項目及統計所需項目明細表
 中華民國114年度4月份

單位：新臺幣千元

科目名稱	本年度行政院核定數	本年度截至本月份累計數	
		實際數	預算數
管制性項目	1,050	64	160
公共關係費	300	1	40
推展費	750	64	160
統計所需項目	72,229	10,183	11,724
計時與計件人員酬金	69,536	9,402	10,936
專技人員酬金	313	1	104
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,380	780	684
捐助國內團體	0	0	0